Årsrapport 2018 (7 måneder)
Budget 2019

Fredericia Fjernvarme a.m.b.a.

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse 2
Selskabsoplysninger 3
Ledelsespåtegning 4
Den uafhængige revisors påtegning 5
Ledelsesberetning 7
Bestyrelsens beretning for driftsåret 2018 8
Hoved- og nøgletal. 10
Resultatopgørelse for 2018 (1. juni – 31. december) 11
Aktiver pr. 31. december 12
Passiver pr. 31. december 13
Egenkapitalopgørelse 13
Pengestrømsopgørelse 14
Noter til årsrapporten 15
Driftsbudget 2019 (Ikke underlagt revision) 25
Budgeterklæring 26
Driftsbudget 1. januar – 31. december 2019 27
Budgetforudsætninger for driftsbudget 2019 29

Selskabsoplysninger

Selskab

Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.
Dalegade 38
7000 Fredericia
CVR-nr.: 35 47 81 16

Telefon: 76 20 28 00

Internet: www.fredericiafjernvarme.dk
E-mail: mail@fredericia-fjv.dk
Hjemstedskommune: Fredericia
Regnskabsperiode 1. juni – 31. december

Bestyrelse

Finn Muus (formand)
Flemming Lorenzen (næstformand)
Jens Christian Lybecker
Finn Østergaard
Finn Gregersen
Nanna Dreyer Nørholm (udpeget af Fredericia Kommune)

Direktion

Carl Hellmers

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 23
7100 Vejle

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 27. marts 2019

Dirigent

_____

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018 for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juni - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 20. februar 2019

Direktion

Carl Hellmers
administrerende direktør

Bestyrelse

Finn Muus formand	Flemming Lorenzen næstformand
Jens Christian Lybecker	Finn Østergaard
Finn Gregersen	Nanna Dreyer Nørholm

Den uafhængige revisors påtegning

Til andelshaverne i Fredericia Fjernvarme A.m.b.a.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Vi har revideret årsregnskabet for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revision

Selskabets ledelse har ønsket at medtage budgettal i resultatopgørelse og noter. Der er ikke krav om revision af budgettal, og budgetterne er derfor ikke revideret, hvilket også fremgår af regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.
Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.
I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.
Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.
Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi

faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

•Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

•Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

•Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

•Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

•Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 20. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skriver Lykke
statsautoriseret revisor
mne15094

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentlige aktiviteter

Fredericia Fjernvarme a.m.b.a. er et privat andelsselskab, som har til formål at etablere og drive energianlæg til forsyning af varmeenergi til opvarmning og til varmt brugsvand. Forsyningen sker til vores forsyningsområde i Fredericia. 99,99 % af varmenergien købes som varmt vand af TVIS I/S, der leverer til 4 af vores varmecentraler. Varmecentralerne på Gl. Havn og Danmarksgade er forbundet af en transmissionsledning. Forsyningsområdet er delt op i 4 distributionsområder og i hvert område er der installeret reserve- og spidslastanlæg, der er baseret på fyringsolie. Disse anlæg har produceret ca. 0,01 % af den samlede varmemængde i driftsåret. Hovedaktiviteten har været den samme som tidligere år. Fredericia Fjernvarme a.m.b.a. er reguleret af lov om varmeforsyning.

Usikkerhed og usædvanlige forhold ved indregning og måling.

Der vurderes ikke at være væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Udvikling i regnskabsåret

På grund af omlægning af regnskabsåret fra varmeår (1. juni – 31.maj) til kalenderår dækker indeværende regnskab 7 måneder. Det betyder væsentlig mindre omsætning, da regnskabsåret ikke indeholder de måneder, hvor varmeomsætningen er størst.
Energiprisen har generelt været uændret igennem regnskabsperioden, hvilket var forventet, da TVIS normalt fastholder prisen i 2. halvår.
I overensstemmelse med ejernes (forbrugernes) interesser og myndighedernes krav er den væsentligste økonomiske styringsparameter at levere billigst mulig varme til forbrugerne og samtidig have den nødvendige forsyningssikkerhed og fastholde værdien af selskabets aktiver.
Aftalen med Dansk Fjernvarmes Handelsselskab (DFH)om indkøb og administration af selskabets lovpligtige energispareydelser er forlænget frem til ordningens udløb ved udgangen af 2020.
Nettoomsætningen er 2,4 mio. kr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes mildere vejr og hermed mindre varmesalg end forudsat i budgettet.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den af TVIS udmeldte varmepris er udmeldt for 1. halvår 2019 er delt i 2 elementer. Den variable pris stiger fra 56,46 kr./GJ til 60,64 kr./GJ og det faste bidrag stiger fra TDKK 38.789 til TDKK 44.755 Med et forventet varmekøb på 1.030 TJ. stiger den samlede omkostning med TDKK 10.271.
For en standardforbruger betyder dette en samlet prisstigning på 12 %, hvilker er højere end oprindeligt forventet.

Påvirkning af eksternt miljø

Påvirkningen på det eksterne miljø er i det væsentlige begrænset til udledning af CO_2 i forbindelse med varmeproduktionen på egne spids- og reservecentraler. I regnskabsåret 2017/18 blev der udledt 44 tons CO_2 fra oliefyringen fra egne centraler. To af varmecentralerne indgår i kvoteordningen (EU ETS) og der er returneret CO_2 kvoter for 19 tons CO_2. Vores fjernvarmecentraler bliver ikke tildelt gratis CO_2 kvoter fremover, da produktionen ikke er tilstrækkelig.
Fredericia Fjernvarme er underlagt lov om energibesparelser. Selskabet har via en aftale med Dansk Fjernvarme en leveringsforpligtigelse af energispareydelser på 6.239.662 MWh årlig. Med lokale aftaler og med aftalen med DFH er leveringen sket til en samlet omkostning på TDKK 2.941

Bestyrelsens beretning for driftsåret 2018

Aktivitetsniveauet i Fredericia har været stigende i 2018 og det smitter naturligvis også af på Fredericia Fjernvarme. Der er fortsat stor byggeaktivitet i Fredericia C, hvilket er til glæde og gavn for de nuværende fjernvarmeforbrugere.

Omlægningen til et regnskabsår, der følger kalenderåret er gået planmæssigt og efter det budget, der blev fremlagt ved generalforsamlingen i september 2018.

Fyringsbehovet har været som forventet.

Vores gennemprøvede budgetmodel gælder for et helt kalenderår, hvorfor det var med en vis spænding at skulle tilrette denne til kun at gælde 7 måneder, hvoraf hovedparten var de "varme måneder". Heldigvis var vejret med os og fyringsbehovet viste sig at være ganske tæt på budgettet.

Delvis afklaring om energiafgifterne.

Afgiftsudviklingen omkring varmen fra biomassefyringen på Skærbækværket ser ud til at være afklaret. Og udgangen på de politiske overvejelser er blevet, at der ikke sker ændringer her. Det er jo glædeligt, at biomassevarme og elproduktionen på Skærbækværket kan fortsætte som oprindeligt forudsat.

Anderledes ser det dog ud for overskudsvarmen fra SHELL. Her mangler fortsat en endelig afklaring; men det ser dog ud til, at der er bred politisk opbakning til en ordning, hvor overskudsvarmen fra SHELL bliver afgiftsfri i en overgangsperiode på op til 10 år og herefter bliver belagt med en relativ lille afgift.

Den endelige afklaring for afgifter på overskudsvarmen berører også en eventuel varmeleverance fra Google. Så der ses frem til en endelig afklaring af de fremtidige vilkår for overskudsvarme her omkring Fredericia.

Fjernvarmeprisen steg mere end forventet.

Alle de afgifter, som SKAT havde opkrævet uretmæssigt er nu tilbagebetalt og indgår ikke længere i de nuværende varmepriser. Den sidste portion betyder, at TVIS kan fastholde sin varmepris overfor Fredericia Fjernvarme og der er nu "gjort rent bord" fra Statens side i forhold til afgiftsopkrævningerne for SHELL varmen.

Varmekøbspris fra TVIS er steget mere end vi havde forventet. Dette skyldes, at der er øgede omkostninger i TVIS dels til Ørsted, TVIS har ændret regnskabsprincip og at TVIS ikke længere har flere afgiftsmidler at tilbageføre over prisen. TVIS prisen er steget med 12,50 kr. pr. GJ og samlet betyder det en prisstigning på 1140 kr. for et standardhus. Det er dog således, at selv med denne stigning er fjernvarmen fortsat billigere end tilbage i 2015.

De seneste 3 års lave priser er derfor et udtryk for, at afgifter er tilbageført til forbrugerne.

Yderligere prisstigninger kan dog blive aktuelle, da TVIS er blevet pålagt at betale garantiprovision af lånet på 1.4 mia. kr. Provisionen er fastlagt til 0,55 % årligt, hvorfor de faste betalinger til TVIS stiger fremover. For Fredericia Fjernvarme betyder det en årlig merudgift på ca. 1,6 mio. kr.

Fjernvarme contra varmepumper.

Planlægningsmulighederne ved ny udstykninger er blevet væsentlig forringet. Forbrugerne har fået frit valg mellem opvarmningsformer, og derfor må vi forvente, at flere vil installere varmepumper og evt. træpillefyr i nye udstykninger.
Det betyder naturligvis, at fjernvarmen mister effektivitet i de nye områder og hermed bidrager forbrugere i nye områder ikke til fællesskabet i samme omfang som tidligere.
Situationen er opstået fordi energiaftalen nu er udmøntet i, at hverken lokalplan eller varmeforsyning kan pålægge den kommende bebyggelse en bestemt opvarmningsform.

Effektivisering af fjernvarmesektoren

Forsyningstilsynets opgave med at effektivise fjernvarmesektoren er nu i fuld gang. Vort regnskabsår er omlagt fra varmeår til kalenderår. I løbet af 2019 skal alle vore aktiver opmåles og værdisættes efter en standardmetode, som fremover skal anvendes til at opgøre størrelsen af afskrivningerne i regnskabet.

Selskabet mister hermed en del af selvbestemmelsen over aktivernes værdi og levetid. Selvom arbejdet skal være tilendebragt til september i år, har vi endnu ikke set den ramme, som det nye anlægskartotek skal bygges op om.

Men der er ikke tvivl om, at hele dette arbejde vil kræve nye IT værktøjer og en større indsats fra personale og rådgivere, inden det nye og standardiserede kartotek over vore aktiver er etableret.

Forsyningssikkerhed

Fjernvarmen i Fredericia har en høj forsyningssikkerhed. Gennem hele driftsåret har belastningen ikke udfordret vore maximale kapaciteter på vore centraler.
Vore reparationer af de fejl, der findes ved hjælp af termografi betyder også kortvarige afbrydelser af fjernvarmen, men det anser vi ikke som nedsat forsyningssikkerhed; men som en del af det vedligeholdelses- og servicearbejde, der er nødvendig for ethvert teknisk anlæg.
Der har i hele 2018 været 41 reparationer, hvor fejl og utætheder er fundet med termografi og hertil kommer 12 deciderede brud på især stikledninger. Disse kortvarige afbrydelser er altid varslet på hjemmesiden eller via SMS.

Skærbækværket på træflis

Efter en lidt problemfyldt start på flisfyringen på Skærbækværket, har dette kørt helt uden problemer fra fyringssæsonens start og frem til nu. Vi håber naturligvis, at man allerede har fået bugt med alle småfejl og vanskeligheder, således fjernvarmen i endnu større grad kan komme fra ikke-fossile kilder og hermed nå et bedre resultat end de 95 % fossilfri, som TVIS og hermed vore budgetter indeholder. Jo mere fossilfri, jo billigere fjernvarme.

Opmærksomhed mod forbrugerne.

I mere end 4 år er der nu sendt henvendelse ud til de forbrugere, der af den ene eller anden årsag har en høj returtemperatur og hermed bruger mange flere m^3 fjernvarmevand end egentligt nødvendigt. De forbrugere vi skriver til reagerer alle positivt og får løst det konkrete problem. Omfanget er ganske stort, idet der optræder 50 – 70 nye tilfælde hver måned.
Nogle af de svære tilfælde er, når den automatiske regulering af fjernvarmeanlægget efter udetemperaturen er fejlindstillet. Af anlæg med automatisk regulering af fremløbstemperaturen er langt de fleste fra Danfoss, hvorfor vi har påbegyndt en særlig indsats overfor disse anlæg.
Det hele drejer sig jo om, at vi hurtigt og præcist kan vejlede vore forbrugere om, hvordan de udnytter fjernvarmen og opnår den billigste varmeregning.

Renovering, udvikling og nybyggeri

Den megen bygge- og udviklingsaktivitet mærkes i Fredericia Fjernvarme.
Vore ledninger skal omlægges i forbindelse med de nye afløbsledninger omkring J.B. Nielsens plads, der er nye tilslutninger på Sønder Voldgade og i Oldenborggade, omlægning af forsyningen til Espersens tidligere fiskefabrik, omlægninger i forbindelse med Skanseparken, samt arbejder i forbindelse med de huse, der enten totalrenoveres eller rives ned for at bygge nyt. Alt sammen aktiviteter, der giver aktivitet i ledningsafdelingen. Og det ser ud til at fortsætte i hele 2019; med de planer der foreligger.

Vi håber naturligvis også, at der efterhånden kommer gang i nyudstykningerne vest for Skovkrogen og at der bliver taget hul på udstykningerne i Østerby.

Hoved- og nøgletal.

Set over en 5 års periode kan selskabet udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2018(7mdr)	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	59.775	122.727	119.692	128.111	141.203
Årets under- (+)/overdækning(-)	6.670	-15.404	12.034	-3.350	8.448
Årets henlæggelser	0	0	3.428	0	0
Bruttofortjeneste	23.491	33.400	43.246	36.406	39.132
Resultat før finansielle poster	524	836	890	892	391
Resultat af finansielle poster	-529	-836	-890	-892	-391
Balance					
Balancesum	57.296	65.738	80.593	81.356	84.814
Egenkapital	10.121	10.121	10.121	10.121	10.121
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.312	2.461	2.670	6.810	19.504
Antal medarbejdere	15	16	16	16	17
Nøgletal					
Varmesalg [GJ]	363.428	890.037	863.417	865.029	858.332
Antal målere [stk.]	9.674	9.603	9.519	9.001	8.563
Tilsluttede m²	2.404.251	2.379.624	2.377.044	2.356.310	2.341.086
Faktisk forbrug					
Varmesalg/måler [GJ/stk.]	38	93	91	96	100
Varmesalg/m² tilsluttet areal [GJ/m2]	0,15	0,37	0,36	0,37	0,37
Forbrug korrigeret for graddage					
Varmesalg/måler [GJ/stk.]	40	99	97	104	108
Varmesalg/m² tilsluttet areal [GJ/m2]	0,16	0,40	0,39	0,40	0,40
Varmepris					
Samlede omkostninger/varmesalg [kr./GJ]	164,68	137,89	138,63	148,10	174,35
5 års index (2014/15 = 100)	94 %	79 %	80 %	85 %	100 %

Resultatopgørelse for 2018 (1. juni – 31. december)

	Note	2018 (7 mdr.)	Ikke revideret budget 2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
		DKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	66.445.175	67.839	107.323
Produktionsomkostninger	2	-42.954.374	-44.467	-73.923
Bruttofortjeneste		**23.490.801**	**23.372**	**33.400**
Distributionsomkostninger	3	-20.218.261	-20.089	-27.685
Administrationsomkostninger	4	-2.746.114	-2.717	-4.890
Resultat af ordinær primær drift		**526.426**	**566**	**825**
Andre driftsindtægter		2.135	0	11
Resultat før finansielle poster		**528.561**	**566**	**836**
Finansielle indtægter	5	4.592	0	11
Finansielle udgifter	6	-533.153	-566	-847
Årets resultat		**0**	**0**	**0**
Regnskab med over-/underdækning				
Det disponible beløb udgør:				
Overført fra tidligere år		7.025.554	7.026	-11.806
Henlæggelser		0	0	3.428
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning		-6.670.135	-5.659	15.404
		355.419	**1.367**	**7.026**
Overført resultat til indregning i kommende års priser		-355.419	-1.367	-7.026
Til disposition		**0**	**0**	**0**

Aktiver pr. 31. december

	Note	31.12.18	31.05.18
		DKK	TDKK
Grunde og bygninger		5.966.218	6.385
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg		20.396.840	22.359
Fjernvarmecentraler		13.631.409	14.995
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.230.684	11.251
Materielle anlægsaktiver	7	**49.225.151**	**54.990**
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	126.051	126
Finansielle anlægsaktiver		**126.051**	**126**
Anlægsaktiver		**49.351.202**	**55.116**
Varebeholdninger		**820.249**	**897**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.090.370	3.896
Tilgodehavende moms		3.017.550	2.221
Andre tilgodehavender		4.760	1
Periodeafgrænsningsposter	9	46.387	0
Tilgodehavender		**6.159.067**	**6.118**
Likvide beholdninger	10	**965.524**	**3.607**
Omsætningsaktiver		**7.944.840**	**10.622**
Aktiver i alt		**57.296.042**	**65.738**

Passiver pr. 31. december

	Note	31.12.18	31.05.18
		DKK	TDKK
Medlemmers indskud		10.121.385	10.121
Egenkapital		**10.121.385**	**10.121**
Opkrævet til fremtidige investeringer		0	0
Hensatte forpligtelser		**0**	**0**
Kreditinstitutter		35.871.870	36.913
Langfristede gældsforpligtelser	12	**35.871.870**	**36.913**
Kreditinstitutter	13	2.074.967	2.061
Skyldige tilbagebetalinger til forbrugere		2.406.587	4.625
Leverandørgæld		5.133.645	3.486
Anden gæld	14	1.332.169	1.506
Overført resultat til indregning i kommende års priser		355.419	7.026
Kortfristede gældsforpligtelser		**11.302.787**	**18.704**
Gældsforpligtelser		**47.174.657**	**55.617**
Passiver i alt		**57.296.042**	**65.738**

Resultatdisponering	11
Pantsætninger	16
Kontraktlige forpligtelser	16
Nærtstående parter	17
Medarbejderforhold	18
Lov om varmeforsyning	19
Begivenheder efter balancedagen	20
Anvendt regnskabspraksis	21

Egenkapitalopgørelse

	31.12.2018	31.05.2018
	DKK	TDKK
Medlemmernes indskud	10.121.385	10.121
Saldo ultimo	**10.121.385**	**10.121**

Pengestrømsopgørelse

	Note	2018 7 mdr.	2017/18 12 mdr.
		DKK	TDKK
Resultat før finansielle poster		526.426	826
Af- og nedskrivninger		7.076.838	7.953
Indregnet over-/underdækning		-6.670.135	15.404
Ændring af driftskapital	15	-709.233	-3.802
		223.896	**20.381**
Modtagne finansielle indtægter		4.592	11
Betalte finansielle omkostninger		-533.153	-847
Andre driftsindtægter		2.135	10
Pengestrømme vedrørende drift		**-302.530**	**19.555**
Køb mv. af materielle anlægsaktiver (modregnet tilslutningsbidrag) før modregning af henlæggelser		-1.311.705	-2.461
Pengestrømme vedrørende investeringer		**-1.311.705**	**-2.461**
Afdrag på gæld til kreditinstitutter		-1.027.395	-2.035
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**-1.027.395**	**-2.035**
Ændring i likvider		**-2.641.630**	**15.059**
Likvider primo		3.607.154	-11.452
Likvider ultimo		**965.524**	**3.607**
Likvider kan specificeres således:			
Likvide beholdninger		6.809	34
Kassekredit		958.715	3.573
		965.524	**3.607**

Noter til årsrapporten

	2018 (7 mdr.)	Ikke revideret budget 2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
	DKK	TDKK	TDKK
1 Nettoomsætning			
Fast bidrag	27.348.354	27.446	51.708
Varmebidrag	29.426.010	31.656	65.798
Abonnementsbidrag (målerleje)	2.807.643	2.796	4.778
Antenneleje	75.098	167	205
Administrations-, ansættelses- og lukkegebyrer mv.	117.935	115	238
	59.775.040	62.180	122.727
Årets overdækning (-)/underdækning (+)	6.670.135	5.659	-15.404
	66.445.175	**67.839**	**107.323**
2 Produktionsomkostninger			
Energikøb	48.082.760	49.795	80.284
Oliekøb	30.886	56	1.070
Salg af spids- og reservelast	-12.787	-6	-958
Fast afgift TVIS	-414.452	-418	-729
Overførsel af ledningstab til distributionsomkostninger	-10.075.484	-10.431	-13.678
Energiomkostninger	**37.610.923**	**38.996**	**65.989**
Spædevand	160.272	190	328
El	264.651	245	570
Hjælpestoffer	**424.923**	**435**	**898**
Reparation og vedligeholdelse af produktionsanlæg	408.029	450	632
Reparation og vedligeholdelse af ejendomme og centraler	264.354	348	357
Omkostninger i forbindelse med produktionsstyring	24.084	17	18
Øvrige omkostninger	155.009	230	281
Reparation og vedligeholdelse	**851.476**	**1.045**	**1.288**
Miljøtilsyn	0	8	5
CO2 omkostninger (inkl. nedskrivninger)	32.872	38	44
Andel af personaleomkostniger	1.683.798	1.733	3.157
Andel af kørselsomkostninger	84.716	93	122
Andel af administrationsomkostninger	25.265	18	33
Andel af lokaleomkostninger	81.615	87	167
Afskrivninger, produktionsanlæg	2.157.989	2.014	2.186
Viderefaktureret skader	797	0	34
Øvrige produktionsomkostninger	**4.067.052**	**3.991**	**5.748**
	42.954.374	**44.467**	**73.923**

		2018 (7 mdr.)	Ikke revideret budget 2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
		DKK	TDKK	TDKK
3	**Distributionsomkostninger**			
	Reparation og vedligeholdelse af hovedledninger	301.904	474	659
	Reparation og vedligeholdelse af stikledninger og brønde	153.898	221	263
	Andel af personaleomkostninger	738.226	760	1.384
	Andel af kørselsomkostninger	31.712	35	45
	Andel af administrationsomkostninger	25.265	18	33
	Andel af lokaleomkostninger	59.014	63	121
	Overførsel af ledningstab	10.075.484	10.431	13.678
	Afskrivninger, ledningsnet	2.652.168	2.305	2.363
	Omkostninger vedrørende ledningsnet	**14.037.671**	**14.307**	**18.546**
	Reparation og vedligeholdelse af målere	9.609	11	42
	Omkostninger i forbindelse med måleraflæsning	0	102	4
	Andel af personaleomkostninger	832.150	857	1.560
	Andel af kørselsomkostninger	31.712	35	45
	Andel af administrationsomkostninger	16.843	12	22
	Andel af lokaleomkostninger	59.014	62	121
	Afskrivninger, målere	2.222.948	2.314	3.322
	Omkostninger vedrørende målere og aflæsning	**3.172.276**	**3.393**	**5.116**
	Aktør omkostninger	2.941.003	2.306	3.945
	Energibesparelser	**2.941.003**	**2.306**	**3.945**
	Ledningstegninger mv.	59.568	24	67
	Øvrige omkostninger	7.743	59	11
		67.311	**83**	**78**
		20.218.261	**20.089**	**27.685**
4	**Administrationsomkostninger**			
	Møder og generalforsamling	123.546	100	95
	Andel af personaleomkostninger	121.541	125	228
	Andel af kørselsomkostninger	2.895	4	3
	Andel af lokaleomkostninger	18.886	11	32
	Andel af administrationsomkostninger	0	5	0
	Møde og repræsentationsomkostninger	2.552	2	7
	Bestyrelse og ledelse	**269.420**	**247**	**365**

		2018 (7 mdr.)	Ikke revideret budget 2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
		DKK	TDKK	TDKK
4	**Administrationsomkostninger (fortsat)**			
	Salgsfremstød nye kunder	0	0	18
	Annoncer og reklame	47.869	28	45
	Forbrugerinformation	**47.869**	**28**	**63**
	Andel af personaleomkostninger	1.559.982	1.606	2.925
	Andel af kørselsomkostninger	5.210	6	6
	Andel af lokaleomkostninger	95.427	101	195
	Andel af administrationsomkostninger	25.265	18	33
	Kontorartikler	21.472	33	52
	Porto og gebyrer	27.817	42	68
	Møder, administration	521	1	2
	Tab på debitorer	15.705	0	13
	Administration	**1.751.399**	**1.807**	**3.294**
	PBS	186.079	186	354
	Hjemmeside	0	1	0
	DataLøn	5.985	7	10
	Edb-hardware	97.733	1	0
	Edb-software	0	0	0
	Andre edb-omkostninger	19.298	99	118
	IT-omkostninger	**309.095**	**294**	**482**
	Revision	65.000	85	92
	Juridisk assistance	12.800	19	18
	Inkasso	4.195	5	6
	Revision, rådgivning mv.	**81.995**	**109**	**116**
	Kontingenter og abonnementer	74.609	80	344
	Forsikringer	167.994	120	143
	Forsikringer og kontingenter	**242.603**	**200**	**487**
	Afskrivninger	43.733	32	83
	Afskrivninger	**43.733**	**32**	**83**
		2.746.114	**2.717**	**4.890**
5	**Finansielle indtægter**			
	Renteindtægter mv.	4.592	0	11
		4.592	**0**	**11**

		2018 (7 mdr.)	Ikke revideret budget 2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
		DKK	TDKK	TDKK
6	**Finansielle omkostninger**			
	Renteomkostninger mv.	533.153	566	847
		533.153	**566**	**847**

		Grunde og bygninger	Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	Fjernvarme-centraler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK	DKK	DKK	DKK
7	**Materielle anlægsaktiver**				
	Kostpris primo	15.301.194	154.819.173	52.212.382	39.134.463
	Årets tilgang	20.655	650.240	361.046	279.764
	Årets afgang	0	0	0	-167.245
	Kostpris ultimo	**15.321.849**	**155.469.413**	**52.573.428**	**39.246.982**
	Af- og nedskrivninger primo	-8.915.751	-132.460.367	-37.217.492	-27.883.318
	Årets afskrivninger	-439.880	-2.612.206	-1.724.527	-2.300.225
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger ved afgang	0	0	0	167.245
	Afskrivninger ultimo	**-9.355.631**	**-135.072.573**	**-38.942.019**	**-30.016.298**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**5.966.218**	**20.396.840**	**13.631.409**	**9.230.684**

	31.12.18	31.05.18
Afskrivningerne fordeles således:	DKK	TDKK
Produktionsomkostninger	2.157.989	2.186
Distributionsomkostninger	4.875.116	5.685
Administrationsomkostninger	43.733	82
	7.076.838	**7.953**

	Årets tilgang	Regnskabsmæssig værdi ultimo
Andre anlæg mv. kan specificeres således:	DKK	DKK
Varmemålere	206.099	8.585.966
Inventar, værktøj og IT	73.665	351.747
Automobiler	0	292.971
	279.764	**9.230.684**

8 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele
	DKK
Kostpris primo	126.051
Kostpris ultimo	**126.051**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**126.051**

Kapitalandelen består af andelsbeviser i Dansk Fjernvarmes Projektselskab A.M.B.A. og andelsbeviser i Dansk Fjernvarmes Handelsselskab A.m.b.a.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende energibesparelser.

	31.12.18	31.05.18
	DKK	TDKK
Kassebeholdning	6.809	6
Danske Bank A/S, kontonr, 3205645799	0	1
Danske Bank A/S, kontonr, 3205141987	0	27
Nordea Bank, kontonr. 2440 9200 130001	958.715	3.573
	965.524	**3.607**

10 Likvide beholdninger

11 Resultatdisponering

	2018 (7 mdr.)	Ikke revideret budget 2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
	DKK	TDKK	TDKK
Det disponible beløb udgør:			
Overført fra tidligere år	7.025.554	7.026	-11.806
Henlæggelser	0	-3.428	3.428
Årets over-/underdækning indregnet i omsætning	-6.670.135	-5.659	15.404
	355.419	**-2.061**	**7.026**
Som af bestyrelsen foreslås fordelt således:			
Overført resultat til indregning i kommende års priser	-355.419	2.061	-7.026
Til disposition	**0**	**0**	**0**

		2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
		DKK	TDKK
12	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Kreditinstitutter		
	Afdrag, der forfalder efter 5 år	27.296.325	28.393
	Afdrag, der forfalder efter 1 år	8.575.545	8.520
	Langfristet del	35.871.870	36.913
	Afdrag, der forfalder indenfor 1 år	2.074.967	2.061
		37.946.837	**38.974**
13	**Kreditinstitutter**		
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.074.967	2.061
		2.074.967	**2.061**
14	**Anden gæld**		
	A-skat, arbejdsmarkedsbidrag og ATP	12.789	9
	Feriepengeforpligtelser, funktionærer	1.123.112	1.323
	Skyldig feriepenge og afspadsering	43.007	43
	Skyldige renter	140.068	113
	Deposita	13.203	19
		1.332.169	**1.507**
15	**Ændring i driftskapital**		
	Ændring i varebeholdninger	77.146	224
	Ændringer i tilgodehavender	-41.046	920
	Ændringer i leverandørgæld mv.	-745.332	-4.946
		-709.232	**-3.802**

16 Pantsætninger

Der er stillet bankgaranti overfor Bank of Scotland på GBP 7.600.

Ejerpantbrev på TDKK 3.230 på Venusvej 14 er stillet til sikkerhed overfor Nordea Bank A/S.

17 Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter	Grundlag
Finn Muus	Formand for bestyrelsen
Flemming Lorenzen	Næstformand for bestyrelsen
Finn Gregersen	Bestyrelsesmedlem
Jens Christian Lybecker	Bestyrelsesmedlem
Finn Østergaard	Bestyrelsesmedlem
Nanna Dreyer Nørholm	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der har ikke i årets løb ud over normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse eller direktion.

	2018 (7 mdr.)	2017/18 (12 mdr.)
	DKK	TDKK

18 Medarbejderforhold

Lønninger og gager	4.070.032	7.785
Pensionsbidrag	740.779	1.251
Andre sociale omkostninger	52.899	90
Øvrige personaleomkostninger	71.987	147
	4.935.697	**9.273**
Personaleomkostninger fordeles således:		
Produktionsomkostninger	1.683.798	3.157
Distributionsomkostninger	1.570.376	2.944
Administrationsomkostninger	1.681.523	3.153
	4.935.697	**9.254**
Gennemsnitligt antal medarbejdere	**15**	**16**
Vederlag til direktion og bestyrelsen udgør	**911.082**	**1.575**

	2018 (7 mdr.)
	DKK

19 Lov om varmeforsyning

I henhold til Lov om varmeforsyning udgør selskabets resultat, egenkapital og takstmæssige mellemregning med forbrugerne følgende:

Overskud fra tidligere år	7.025.554
Årets resultat	-6.670.135
Årets henlæggelser	0
Takstmæssig mellemregning til indregning i fremtidige priser	**355.419**
Egenkapital	**10.121.385**

20 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

21 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fredericia Fjernvarme A.m.b.a. for 1. juni 2018 - 31. december 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C virksomheder.
Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven og som følge deraf skal under- og overskud indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.
Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.
Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af fjernvarme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til forbrugerne har fundet sted inden årets udgang.
Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget. Årets over-/underdækning efter varmeforsyningsloven indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til råvarer, energikøb, el, vedligeholdelse, hjælpematerialer og produktions- og driftspersonale.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgt varme, samt til salgskampagner, herunder omkostninger til vedligeholdelse af ledninger og målere samt salgs- og distributionspersonale og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt øvrige finansielle poster.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er i henhold til skattelovgivningen fritaget for skattepligt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.
Kraftvarmeværk, ledningsnet og øvrige tekniske anlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med fradrag af anvendte henlæggelser opkrævet hos forbrugerne til fremtidige investeringer i det år, hvori henlæggelserne anvendes.
Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring med fradrag af modtagne tilslutningsbidrag. Der indregnes ikke renter.
Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelle opkrævede henlæggelser,

fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Ejendomme	25 år
Ledningsnet og øvrige tekniske anlæg	5-20 år
Fjernvarmecentraler	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Tilslutningsafgifter fra nye forbrugere modregnes i ledningsnet, fjernvarmecentraler og øvrige tekniske anlæg.

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opkrævet til fremtidige investeringer

Beløb opkrævet ved forbrugerne som henlæggelser til senere investering jf. Bekendtgørelse om driftsmæssige afskrivninger, henlæggelser til investeringer og forrentning af indskudskapitalen ifølge lov om varmeforsyning (Afskrivningsbekendtgørelsen), er opført som gæld under posten "Opkrævet til fremtidige investeringer ".

Beløbene modregnes i anskaffelsesprisen af aktiverne på tidspunktet for investeringerne. I det omfang der ikke sker investering helt eller delvist, skal beløbet betales tilbage til forbrugerne via nedsættelse af priserne.

Overført til resultat til indregning i kommende års priser

Selskabet er omfattet af Varmeforsyningsloven, hvoraf det fremgår, at under- og overskud skal indregnes i det kommende års priser. Årets resultat overføres derfor ikke til egenkapitalen, men optages som henholdsvis tilgodehavende/gæld ved forbrugerne tillagt overførsler fra tidligere år.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets andelskapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Driftsbudget 2019 (Ikke underlagt revision)

Budgeterklæring

Budgettet

Driftsbudgettet er udarbejdet for perioden 1. januar – 31. december 2019.

Driftsbudgettet er udformet i henhold til Varmeforsyningsloven og er et kalkulationsbudget til bestemmelse af de nødvendige indtægter, samt til styringsværktøj. Budgettet tager hensyn til, at varmesalget ikke er lineært over kalenderåret.

Budgetforudsætninger

Ledelsen har selvstændigt vurderet budgettets forudsætninger og den anvendte regnskabspraksis. Ud fra de kendte forhold på budgettidspunktet betragtes forudsætningerne som pålidelige og sandsynlige. Eventuelle ændringer i energiprisen vil kunne påvirke budgettet i væsentlig grad.

Budgetudvikling

Ledelsen har vurderet nærværende driftsbudget og betragter det forventede resultat og den økonomiske stilling, som budgettet beskriver, som den mest sandsynlige for virksomheden.

Fredericia, den 20. februar 2019

Direktion

Carl Hellmers
direktør

Bestyrelse

Finn Muus Formand	Flemming Lorenzen Næstformand
Jens Christian Lybecker	Finn Østergaard
Finn Gregersen	Nanna Dreyer Nørholm

Driftsbudget 1. januar – 31. december 2019

	Budget 2019 TDKK	Regnskab 2017/18 TDKK
Nettoomsætning		
Effekt bidrag	47.515	51.708
Abonnementsbidrag	4.818	4.778
Variabel bidrag (GJ og m³)	80.507	65.798
Udleje af plads til antenne	166	205
Gebyrer i alt	237	238
Ordinær omsætning	133.243	122.728
Årets overdækning	702	-15.404
Nettoomsætning	**133.945**	**107.323**
Produktionsomkostninger		
Energiomkostninger	-88.493	-65.989
Hjælpestoffer (el og spædevand)	-922	-898
Reparation og vedligehold	-1.417	-1.288
Øvrige produktionsomkostninger	-5.897	-5.748
Produktionsomkostninger	**-96.729**	**-73.923**
Distributionsomkostninger		
Omkostninger vedrørende ledningsnet	-23.638	-18.546
Omkostninger vedrørende målere og aflæsning	-4.223	-5.116
Energispareaktiviteter og forbrugerinformation	-3.354	-3.945
Øvrige omkostninger	-59	-78
Distributionsomkostninger	**-30.917**	**-27.685**

Driftsbudget (fortsat)	Budget 2019 TDKK	Regnskab 2017/18 TDKK
Administrationsomkostninger		
Bestyrelse og ledelse	-374	-366
Forbrugerinformation og reklame	-104	-63
Administration	-3.320	-3.294
IT omkostninger	-460	-482
Revision, rådgivning m.v.	-140	-115
Forsikring og kontingenter	-580	-487
Afskrivninger	-47	-83
Administration i alt	**-5.025**	**-4.889**
Resultat før finansielle poster	**917**	**836**
Finansielle poster		
Finansielle omkostninger	-927	-847
Finansielle indtægter	10	11
Finansielle omkostninger	-917	-836
Årets forventede resultat	**0**	**0**
Disponering af årets resultat		
Overført fra tidligere år		-355
Henlæggelser		0
Årets over/underdækning indregnet i omsætningen		702
Underdækning til indregning i budget 2020		**347**

Budgetforudsætninger for driftsbudget 2019

Driftsbudgettet for 2019 er opstillet ud fra nedenstående forudsætninger og er udarbejdet i henhold til Varmeforsyningslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

De faste bidrag er fastsat som årlige priser og indtægterne herfra indgår i budgettet
Abonnementsbidrag er beregnet med af 9.588 målere a 500 kr. Effektbidrag bidrag er beregnet ud fra 2.414.251 m² og en enhedspris på 20 kr. pr. m², dog fratrukket de reduktioner, der gælder for lavenergi- og nye ejendomme.
Varme- og m³ bidrag er beregnet ud fra forventeligt helårsforbrug.
Varmebidrag er beregnet ud fra et salg på 77.003 GJ a 68 kr. og en vandmængde på 8.454.309 m³ á 2,40 kr.
Til sammenligning var salget i 2017/18 på 890.037 GJ. og 863.417 GJ. i 2015/16. Der er ikke forudsat en tilgang af nye forbrugere. Se i øvrigt nøgletallene side 11.

Produktionsomkostninger

Energikøb er beregnet ud fra tidligere års erfaringer vedrørende og nettab. Den faste betaling til TVIS og den variable pris er budgetteret ud fra senest kendte budgetter og prislister fra TVIS.
Virkningsgrad er budgetteret til 84, hvilket cirka svarer til det realiserede for en normal helårsperiode.

Distributionsomkostninger

Der indgår 3.354 t.kr. vedrørende energispareaktiviteter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger er budgetteret ud fra de kendte niveauer.

Afskrivninger

Afskrivninger er budgetteret til 7.103 t.kr. ud fra den gældende afskrivningspraksis. Afskrivninger indgår i omkostningerne for de enkelte funktioner.

Finansielle udgifter

Finansielle udgifter er budgetteret ud fra de eksisterende og nye lån og de kendte og forventede vilkår herfor.